

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelma

10285/02.02.00/2025

Liikunta- ja kulttuurilautakunta 21.01.2026 § 4

Valmistelija: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727,
veikko.niemi(at)kouvola.fi

Yhteenveto

Kaupunginvaltuusto on 8.12.2025 hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelman. Kaupunginhallitus on 15.12.2025 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2026. Käyttösuunnitelmassa talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisen toiminnan talousarvion käyttötalousosa on jaettu palveluille määrärahoiksi ja tuloarvioiksi. Lisäksi yksiköille on laadittu sitovia talousarviotavoitteita toteuttavat toimenpiteet vuodelle 2026.

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen talousarvion toimivalta

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Hallintosäännön 8 luvun 59 §:n 3 momentin mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Hallintosäännön 8 luvun 60 §:n 1 momentin mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Hallintosäännön 8 luvun 62 §:n 1 momentin mukaan valtuusto talousarviosta päättäessään määrittelee, mitkä ovat valtuustoon nähden sitovina hyväksyttävät toiminnan tavoitteet ja antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja perustelut sitovat kunnan viranomaisia.

Käyttötalousosassa määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustaso kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/kaupunginhallituksen ulkoinen toimintakate (ilman osakkeiden, rakennusten ja maaalueiden myyntiä) ja toiminnalliset tavoitteet. Osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myynnit ovat omina sitovina erinä kaupunginhallituksen ja teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa.

Lautakunnan tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vastaa toimialajohtaja.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2026

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 15.12.2025) mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät osaltaan budjettirahoitteisten tehtävien käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmiin tulee sisällyttää käyttötalouden lisäksi investointisuunnitelma. Lautakunnat toimittavat käyttösuunnitelmat hyväksymisen jälkeen tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan tehtävän käyttötalousosan jakamista osatehtäville osatavoitteiksi, osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi. Käyttösuunnitelman hyväksyy toimielin, joka on tulosvastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja joka on tilivelvollinen tehtävän taloudesta.

Budjettirahoitteisen tehtävän käyttösuunnitelmat laaditaan pääsääntöisesti vain talousarviovuodeksi. Käyttösuunnitelmat on laadittava ja ao. toimielimien hyväksyttävä tammikuun 31. päivään mennessä.

Sivistyksen Liikunta- ja kulttuurilautakunnan alainen toiminta muodostuu kolmesta palvelusta: Liikunta ja kulttuurilautakunta, Liikunta ja Kulttuuri ja vapaa sivistystyö. Käyttösuunnitelma laaditaan palvelutasolla. Alla olevassa taulukossa esitetään liikunta- ja kulttuurilautakunnan ulkoinen käyttötalousosa palveluittain.

Palvelu, ulkoinen, 1000 e	Toimintatuotot	Toimintamenot	Toimintakate
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	0	-350	-350
Liikunta	2 101	-1 607	494
Kulttuuri ja vapaa sivistystyö	1 080	-9 689	-8 609
Yhteensä	3 181	-11 646	-8 465

Liitteenä on Liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisen toiminnan käyttösuunnitelma 2026.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, [veikko.niemi\(at\)kouvola.fi](mailto:veikko.niemi(at)kouvola.fi) ja controller Katja Kauppila, puh. 020 615 4530, [katja.kauppila\(at\)kouvola.fi](mailto:katja.kauppila(at)kouvola.fi)

Sivistysjohtajan ehdotus:

Liikunta- ja kulttuurilautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelman.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan päätös:

Liikunta- ja kulttuurilautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.
